

Neubewertungen

1. Neubewertung Bilanz

Die **Salden** der Fremdwährungskonten werden mit dem Stichtags-Kurs neu berechnet und Differenzen zum ‚aufgelaufenen‘ Saldo in Firmawährung als Kurskorrektur verbucht.

Bankkonto EUR			Kurserfolg CHF				
EUR Kto.währ.	Kurs	CHF Firmenwähr.	EUR Kto.-währ.	Kurs.	CHF Firmenwähr.	CHF Kto.-währ.	CHF Firmenwähr.
<i>Soll</i>			<i>Haben</i>				
100.--	1.45	145.--	200.--	1.42	284.--		
Saldo							
100.--		139.--					
Neubewertung zu 1.44							
Kurserfolg		5.--				5.--	5.--
Neuer Saldo							
100.--	1.44	144.--					

Debitoren- und Kreditorensammelkonti werden bei einer Bilanz-Neubewertung nicht berücksichtigt!

Durchführung der Bilanz-Neubewertung:

Menu Finanz, Aufruf 10 Durchführen Neubewertung

Es muss immer zuerst eine provisorische Neubewertung durchgeführt werden. Dabei wird als Vorschau ausgedruckt, was im einzelnen neubewertet würde.

```

RWQUE1R  ÄNDERN  <  Selektion fuer Neubewertung Finanz  > 15/09/08
7:57:16
-----
-
Neubewertung ab:          1/01/08
Neubewertung bis:        31/08/08
Alle Waehrungen:
Zusammenzug pro Konto:  _ (leer = Details)

Einzelkonto
Konto:                   10100 F1 EUR Postcheck EURO
Einzelne Waehrungen
Waehrungscode 1:        ___
Waehrungscode 2:        ___
Waehrungscode 3:        ___
Waehrungscode 4:        ___

F3=Verlassen
    
```

- Neubewertung ab: immer der 1. des Geschäftsjahres (gemäss Datum ‚Neubewertung bis‘)
- es kann auch nur ein Einzelkonto oder nur eine Währung neubewertet werden

Debitoren- und Kreditorensammelkonti werden bei einer Bilanz-Neubewertung nicht berücksichtigt.

Eine Bilanz-Neubewertung kann jederzeit und beliebig oft durchgeführt werden.

2. Neubewertung Debitoren/Kreditoren

Es werden nur Bewegungen neu bewertet, die zum **Zeitpunkt der Neubewertung** (= Tagesdatum der Neubewertung) offen sind.

- Die Neubewertung der Debitoren/Kreditoren in ein abgeschlossenes Jahr ist bis Release 4.32 nicht möglich, das heisst: **Neubewertungen für den Jahresabschluss** müssen bis Release 4.32 **zwingend vor dem ersten provisorischen Abschluss** gemacht werden! Ab Release 4.33 kann auch in das abgeschlossene Jahr Neubewertet werden;.
- Neubewertungen dürfen nicht gemacht werden, wenn unverbuchte Zahlungen vorhanden sind – auch nicht bei einem unverbuchtem DTA.
- Wenn eine provisorische Debitoren-/Kreditoren-Neubewertung vorhanden ist, dürfen keine Zahlungen erfasst und kein DTA- oder LSV-Vorschlag aufbereitet werden.

Aufruf 1 Provisorische Neubewertung (Vorschlag):

WQTE1R	HINZUF.	<	Selektion fuer Neubewertung Debi	>	3/01/08	9:07:14

Neubewertung per Abschluss Vorjahr: <u>X</u> (X=Ja)					ab Release 4.33	
Neubewertung ab:		1/01/07				
Neubewertung bis:		31/12/07				
Alle Waehrungen:		<u>X</u>				
Zusammenzug pro Konto:		_ (leer = Details)				
Einzelkonto		_____				
Konto:		_____				
Einzelne Waehrungen:						
Waehrungscode 1:		_____				
Waehrungscode 2:		_____				
Waehrungscode 3:		_____				

Anzeige Details offener Posten:

RWKVD2R	ANZEIG. <	Debitorenbewegungen	Seite 1	> 11/01/02
15:13:21				
Musterfirma				LIE

-				
Konto: 54222	Aarauerhof	Gkto: 60000	Verkaufserlös	
Typ: D1	Debitor-Konto	F1	Finanz-Konto	
Waeh: EUR	Euro	CHF	Schweizer Franken	
.....				
Buchdatum: 1/01/02	Belegdatum: 31/10/01	Faellig am:		
30/11/01				
Belegnummer: 333111	Beleggrpe:	Soll/Haben:		
S				
Buchtext 1/2: Rechnung				
Abteilung: 30829	Vertreter:	Fakturajournalnr:		
Index: 000		Laufnr Fibubewegung:		
402619				
.....				
Zahlbeleg:		Zahljournalnr:		
Skontobetrag: 0,00		Zahldatum Ausgleich:		
Zahlktonummer:		OP bez X=Ja:	Vorauszahlung	
.....				
Eingabewaehrung: EUR	737,00	Kurs:		
1,520000000				
Kontowaehrung: EUR	737,00	Kurs:		
1,520000000				
Firmenwaehrung: CHF	1061,28	Kurs Neubew:		
1,440000000				
F3=Verlassen F10=Zusaetzl. Detail Bild ab				

Bei der Neubewertung wird auf dem offenen Posten der bisherige Firmenwährungsbetrag überschrieben mit dem neuen Wert (mit Stichtags-Kurs neu berechnet).
Der Originalkurs wird weiterhin angezeigt, zusätzlich der Kurs der letzten Neubewertung.

Einzelkonti:				neubewertet:		Differenz
D1/K1	OP offen: EUR	erfasst Kurs	CHF	Kurs	CHF	CHF
Möller	100.00	1.47	147.50	1.44	144.00	3.00
	200.00	1.49	298.00	1.44	288.00	10.00
Mayer	1000.00	1.48	1480.00	1.44	1440.00	40.00
	500.00	1.42	710.00	1.44	720.00	-10.00
Total	1800.00		2635.00		2592.00	43.00
F1-Sammelkonto:						
Saldo alt	1800.00		2635.00			
Nebewertung mit		1.44				
Kursdifferenz			43.00			
Neuer Saldo	1800.00		2592.00			

Die Wertveränderungen aller OP's werden aufaddiert und die Summe in der Finanzbuchhaltung auf jedem F1-Sammelkonto als Kurskorrektur verbucht (Gegenkonto ist das Kursdifferenzkonto).

Es muss immer **zuerst eine provisorische Neubewertung** durchgeführt werden. Dabei wird als Vorschlag ausgedruckt, was im einzelnen Neubewertet würde.

Es kann auch nur ein Einzelkonto oder nur eine Währung Neubewertet werden.

Anschliessend muss zwingend entweder eine definitive Neubewertung gemacht oder die provisorische gelöscht werden – bevor wieder Zahlungen gebucht werden

3. Tabellen für Neubewertungen

Für Neubewertungen werden die folgenden Tabellen benötigt:

- **Kurstabelle:** Neubewertungen werden immer zu dem Kurs gemacht, der gemäss Kurstabelle am entsprechenden Neubewertungs-Stichdatum gilt.

- **Tabellen Währungsdifferenzkonti:**

```

RWX4UPR  ANZEIG. <  Zentrale Tabellenverwaltung  >  8/09/03  9:55:29
Entwicklungsumgebung PTF 4.21  LIE
-----
Suchen nach:  Sachgebiet:
              Bezeichnung:
.....
1=Aufrufen  3=Kopieren  6=Drucken
A
w Bezeichnung  Programm  Sa Dru  Index
              Geb  Kopie
  Waehrungsdifferenzenkonto (FIBU)  RWLVDFRCLA  1 X X  155
  Waehrungsdifferenzenkonto (Kredi)  RWLVDFRCLC  4 X X  525
  Waehrungsdifferenzenkonto DEBI  RWLVDFRCLB  3 X X  325

F3=Verlassen  F7=Index/Bezeichn.

```

In jeder Währungsdifferenzkonto-Tabelle (Fibu, Kredi, Debi) muss **für jede Währung** ein Kursdifferenzkonto hinterlegt werden – **auch für die Firmenwährung:**

RWLVDPR ANZEIG. < Verwalten Waehrungsdifferenzen-Konti > 8/09/03 9:57:08
Entwicklungsumgebung PTF 4.21 LIE

Suchen nach: Kontotyp: F1 Finanz-Konto
Waehrungscode:

.....
1=Anzeigen 2=Aendern

Aus- wahl	Kto Typ	Wae Cde	Konto- Nummer	Wae Cde	Kontotext 1	Kosten- Stelle
	F1	CHF	61080	CHF	Kursdifferenzen	5100
	F1	EUR	61085	CHF	Kursdifferenzen	5100
	F1	GBP	61080	CHF	Kursdifferenzen	5100
	F1	USD	61080	CHF	Kursdifferenzen	5100

F3=Verlassen F5=Aktualisieren F6=Hinzufuegen

Es kann für alle Währungen dasselbe Konto verwendet werden oder für einzelne Währungen separate Konti.